



BK.1711.31.2021

Rzeszów, dnia 15 października 2021r.

**Pan
Zbigniew Zagrodnik
Dyrektor
Zespołu Szkół Energetycznych
w Rzeszowie**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 21 Regulaminu przeprowadzania kontroli, stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr VI/710/2012 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 28 sierpnia 2012 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu przeprowadzenia kontroli informuję, że w okresie od 9 sierpnia 2021r. do 31 sierpnia 2021r. z przerwą od 17 do 20 sierpnia 2021r. pracownik Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa przeprowadził kontrolę w przedmiocie „Kontrola kompleksowa” za rok 2020r. w kierowanym przez Pana Zespole Szkół Energetycznych. Ustalenia kontroli zawarto w protokole kontroli podpisanym przez Pana w dniu 16 września 2021r.

W toku kontroli stwierdzono następujące uchybienia i nieprawidłowości:

1. Dokumenty w przedmiocie powierzenia stanowiska wicedyrektora oraz angaże nauczycieli (dokumenty tworzące akta sprawy) nie otrzymały znaku sprawy, co jest niezgodne z § 25 ust. 4 załącznika nr 1 Zarządzenia Dyrektora Nr 14/2018 z dnia 8 maja 2018r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitego rzeczowego wykazu akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania składnicy akt w Zespole Szkół Energetycznych pn. „Instrukcja kancelaryjna”.
2. Niezachowanie czystości obrotów do konta „131” w wyniku braku dodatkowego technicznego zapisu ujemnego w księgach rachunkowych na kwotę 142,85zł, co jest niezgodne z załącznikiem nr 1 do polityki rachunkowości wprowadzonej zarządzeniem nr 10/2019 z dnia 16 kwietnia 2019r. Dyrektora Zespołu Szkół Energetycznych w Rzeszowie w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości.
3. W Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wprowadzonym Zarządzeniem Dyrektora nr 4 z dnia 26 lutego 2009r., zostały powtórzone przepisy prawa powszechnego z ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela, co jest niezgodne z § 137 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie zasad techniki prawodawczej tj. w zarządzeniu nie powtarza się przepisów ustaw oraz przepisów innych aktów normatywnych.



4. Przyznawanie świadczeń socjalnych (wczasy zorganizowane, wczasy indywidualne, ekwiwalent za świadczenia rzeczowe) w wysokości ustalonej według kryterium zatrudnienia lub stanowiska pracy, co jest niezgodne z art. 8 ust. 1 ustawy *o zakładowym funduszu socjalnym*.
5. W zarządzeniu Dyrektora nr 7 z dnia 5 maja 2014r. wskazano błędną podstawę prawną tj. art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. *Prawo zamówień publicznych*. Podstawą wydania zarządzenia jest przepis prawa, który upoważnia dany podmiot do uregulowania określonego zakresu spraw w tym przypadku art.68 ust.1 pkt 1 i 5 ustawy z dnia 14 grudnia 2016r. *Prawo oświatowe*.
6. Stosowanie nazw własnych towarów jednoznacznie wskazujących na konkretnego producenta, co jest niezgodne z § 2 ust. 3 załącznika nr 1 do Zarządzenia Dyrektora nr 7 z dnia 5 maja 2014r. *w sprawie instrukcji postępowania w ZSE w Rzeszowie w przypadku zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wrazonej w złotych równowartości 30000 euro*, w którym ustalono, że czynności powinny być realizowane z należytą starannością oraz z zachowaniem zasad uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców.

W związku z powyższymi ustaleniami kontroli zobowiązuję Pana Dyrektora do bezwzględnego przestrzegania przepisów prawa oraz stosowania wewnętrznych uregulowań, w tym do podjęcia działań zmierzających do usunięcia wykazanych powyżej nieprawidłowości oraz wprowadzenia skutecznych mechanizmów kontroli, które wyeliminują w przyszłości ww. nieprawidłowości. W szczególności zobowiązuję Pana do dostosowania do zgodności z przepisami prawa treści Regulaminu ZFSS w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

O sposobie i stopniu realizacji lub odmowie wykonania wniosków i zaleceń pokontrolnych wraz z uzasadnieniem proszę mnie poinformować na piśmie w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przekazując kopię informacji do Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa.

Otrzymują:

1. adresat,
2. Pani Krystyna Stachowska - Zastępca Prezydenta Miasta Rzeszowa,
3. a/a.